

# VIRGILIO S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA GOLDONI 3/A 40011 ANZOLA DELL'EMILIA BO
<b>Codice Fiscale</b>	02702541208
<b>Numero Rea</b>	Bologna 460459
<b>P.I.</b>	02702541208
<b>Capitale Sociale Euro</b>	85.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	960300 Servizi di pompe funebri e attività connesse
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	2.200	4.297
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.200</b>	<b>4.297</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	252.663	467.182
imposte anticipate	59.336	0
<b>Totale crediti</b>	<b>311.999</b>	<b>467.182</b>
IV - Disponibilità liquide	943.371	873.477
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.677.262</b>	<b>1.780.347</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>19.741</b>	<b>1.731</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.699.203</b>	<b>1.786.375</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	85.000	85.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	601.000	601.000
IV - Riserva legale	17.000	17.000
VI - Altre riserve	350.191	329.175
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	151.269	171.019
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.204.460</b>	<b>1.203.194</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>216.013</b>	<b>158.847</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>74.695</b>	<b>81.734</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	204.035	342.494
<b>Totale debiti</b>	<b>204.035</b>	<b>342.494</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>0</b>	<b>106</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.699.203</b>	<b>1.786.375</b>

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.274.127	1.172.490
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	123
altri	148.512	43.723
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>148.512</b>	<b>43.846</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.422.639</b>	<b>1.216.336</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	49.304	139.481
7) per servizi	686.818	642.371
8) per godimento di beni di terzi	6.293	6.203
9) per il personale		
a) salari e stipendi	148.985	144.496
b) oneri sociali	46.682	45.254
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.001	9.955
c) trattamento di fine rapporto	11.521	9.575
d) trattamento di quiescenza e simili	480	380
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>207.668</b>	<b>199.705</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.097	2.047
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.097	2.047
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	57.450	0
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>59.547</b>	<b>2.047</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	17.796	(69.256)
13) altri accantonamenti	195.477	70.000
14) oneri diversi di gestione	11.079	5.518
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.233.982</b>	<b>996.069</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>188.657</b>	<b>220.267</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	40	93
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>40</b>	<b>93</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>40</b>	<b>93</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10	1
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>10</b>	<b>1</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>30</b>	<b>92</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>188.687</b>	<b>220.359</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	73.826	49.340
imposte relative a esercizi precedenti	22.928	0
imposte differite e anticipate	(59.336)	0
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>37.418</b>	<b>49.340</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>151.269</b>	<b>171.019</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

#### Premessa

---

La Società si è costituita in data 18/12/2006 con atto, rep. n. 37787 e racc. n. 7367, del Notaio Saladini Pilastrini ed esercita l'attività di gestione dei servizi pubblici locali del Comune di Anzola dell'Emilia (BO) ai sensi dell'art. 113, comma 5, lett. C, D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 e successive modificazioni. Dalla data di costituzione della società ad oggi la normativa è stata oggetto di molteplici interventi da parte del legislatore.

A seguito delle modifiche normative, il Comune di Anzola dell'Emilia con deliberazione consiliare n. 80 del 17 novembre 2010 ha promosso un percorso di adeguamento della realtà sociale di AN.T.E.A. S.R.L. provvedendo innanzitutto ad avviare con i Comuni di San Giovanni in Persiceto, Calderara di Reno e Sant'Agata Bolognese, un progetto intercomunale per la gestione in comune dei servizi cimiteriali deputando a ciò la struttura di AN.T.E.A. S.r.l., la quale aveva già compiuto gli atti necessari per procedere ad una modifica sociale diretta a consentire l'ingresso nella sua compagine sociale dei Comuni interessati, in previsione di indire una successiva procedura competitiva ad evidenza pubblica, per la selezione di un socio privato, al quale attribuire specifici compiti operativi ed una partecipazione, nella società stessa, non inferiore al 40%.

In particolare viene ricordato che la società AN.T.E.A. S.R.L., ora Virgilio Srl, con atto ricevuto dal notaio Valerio Auriemma, in data 24 gennaio 2011 repertorio n. 24779 raccolta n. 3120 ha provveduto all'assegnazione all'unico socio Comune di Anzola Dell'Emilia di tutti i beni patrimoniali a suo tempo conferiti nella società ad eccezione dei loculi cimiteriali realizzati dalla società in concessione.

Inoltre con Deliberazione di Giunta Comunale n. 168 del 14.12.2010 è stata deliberata la volontà dell'Amministrazione Comunale di procedere alla rescissione dei seguenti contratti in essere con AN.T.E.A. S.r.l. a far data dal 01.01.2011:

- Gestione del servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria degli edifici scolastici inclusa la fornitura di energia elettrica;
- Gestione del servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade;
- Sviluppo e gestione del servizio di pubblica illuminazione;
- Concessione di progettazione, costruzione e gestione di una struttura polivalente finalizzata all'organizzazione e gestione di attività socio culturali, ricreative, di pubblici esercizi, di servizio e commerciali nell'area di Via Calari;
- Concessione di progettazione, costruzione e manutenzione dell'ampliamento della sede comunale di Via Grimandi n. 1;
- Concessione di progettazione, costruzione e manutenzione del nuovo Centro Giovani;

A seguito delle operazioni svolte è stata prevista una variazione della denominazione sociale da AN.T.E.A. S.R.L. in VIRGILIO S.R.L. nonché una modifica dell'oggetto sociale che ha come contenuto lo svolgimento, sia in via diretta, sia attraverso società controllate e/o collegate, sia per il tramite di soggetti soci, sia per il tramite di appalti e subappalti, nel rispetto delle prescrizioni di legge, di tutti i servizi connessi alle attività cimiteriali ed ai siti cimiteriali.

Sempre ai fini dell'attuazione del progetto intercomunale, per consentire l'ingresso nella compagine sociale di AN.T. E. A. S.R.L. dei Comuni di San Giovanni in Persiceto, Calderara di Reno e Sant'Agata Bolognese si e' proceduto, nel corso dell'anno 2011, all'aumento del capitale sociale a pagamento da euro 10.000,00 ad euro 50.000,00 con contestuale rinuncia al diritto d'opzione da parte dell'unico socio Comune di Anzola Dell'Emilia e con conseguente offerta del deliberato aumento ai Comuni di Calderara di Reno, San Giovanni in Persiceto e Sant'Agata Bolognese. L'aumento del Capitale Sociale di euro 40.000,00 e' stato sottoscritto dai nuovi soci sia mediante conferimenti in denaro sia mediante conferimenti in natura nelle proporzioni stabilite in base al numero degli abitanti di ciascun Comune e piu' precisamente:

- San Giovanni in Persiceto per una quota di euro 23.000,00;
- Calderara di Reno per una quota di euro 11.000,00;
- Sant'Agata Bolognese per una quota di euro 6.000,00.

Si riepiloga la compagine sociale a seguito delle operazioni sopra riportate:

Compagine Sociale	Capitale Sottoscritto	% di partecipazione
San Giovanni in Persiceto	Euro 23.000	46%
Calderara di Reno	Euro 11.000	22%
Anzola dell'Emilia	Euro 10.000	20%
Sant'Agata Bolognese	Euro 6.000	12%
Totale	Euro 50.000	100%

Al fine di procedere alla privatizzazione parziale della Societa' Virgilio S.r.l e' stato indetto un Bando di gara mediante procedura ristretta per la selezione del socio privato con specifici compiti operativi nell'ambito dei servizi cimiteriali della societa' Virgilio S.r.l..

A seguito della gara e' risultato aggiudicatario il raggruppamento temporaneo di imprese avente come mandataria l'impresa C.I.M.S. S.c.r.l. e come imprese mandanti le societa' Amga Energia Servizi S.r.l., Novaspes Investimenti S. r.l. e Consorzio Imprese Funebri C.I.F. S.r.l.; le suddette imprese, come previsto nel bando di gara, hanno costituito, nel corso del 2013, la societa' di scopo SDS ANZOLA S.r.l.. Conclusosi l'iter della procedura ristretta per la selezione del socio privato ed a seguito dell'ordinanza del 7 febbraio 2013 del TAR dell'Emilia Romagna con la quale e' stata respinta la domanda di sospensione dell'aggiudicazione definitiva della suddetta procedura ristretta, in data 22.03.2013, davanti al Notaio Emanuela La Rosa sono stati formalizzati gli atti esecutivi del bando e piu' precisamente:

1. l'aumento gratuito del capitale sociale da euro 50.000 a euro 51.000 offerto ai soci in proporzione alle quote da ciascuno di essi possedute;
2. l'aumento a pagamento da euro 51.000 a euro 85.000 e con sovrapprezzo quote di Euro 601.000 che, previa rinuncia al diritto di opzione da parte di tutti i soci in esecuzione delle deliberazioni dei rispettivi Consigli comunali, e' stato sottoscritto dalla societa' di scopo SDS ANZOLA S.r.l.;
3. l'adozione di un nuovo Statuto di Virgilio srl;
4. la sottoscrizione del 'Capitolato speciale e Contratto di Servizio' regolanti i rapporti connessi all'affidamento dei servizi cimiteriali ed alla esecuzione delle opere accessorie.

Si riepiloga la nuova compagine sociale a seguito delle operazioni sopra riportate:

Compagine Sociale	Capitale Sottoscritto	% di partecipazione
SDS Anzola Srl	Euro 34.000	40%
San Giovanni in Persiceto	Euro 23.460	27,6%
Calderara di Reno	Euro 11.220	13,2%
Anzola dell'Emilia	Euro 10.200	12%
Sant'Agata Bolognese	Euro 6.120	7,2%
Totale	Euro 85.000	100%

Per completezza di informazione si segnala che il T.A.R. per la Emilia Romagna Bologna, con sentenza nr. 204 del 2014 ha respinto il ricorso per l'annullamento previa sospensiva dell'aggiudicazione definitiva della procedura ristretta per la selezione del socio privato di Virgilio S.r.l. con specifici compiti operativi, promosso dal raggruppamento temporaneo di imprese non ancora costituito, formato da: CIPEA e CARIIEE CO.ED.A. UNIFICA Consorzio fra imprese di produzione edilizia, impiantistica ed affini societa' cooperativa, nonche' Ecobi scarl. consorzio stabile.

In ossequio all'orientamento del Governo che invitava a ridurre il numero delle societa' partecipate dei Comuni ed anche in considerazione della volonta' di uscita dalla Societa' Virgilio S.r.l., formalmente manifestata dal Comune di Sant'Agata Bolognese, l'Assemblea dei soci della Virgilio S.r.l. aveva deliberato di conferire mandato al Consiglio di Amministrazione di vagliare la fattibilita' di un percorso finalizzato allo scioglimento del rapporto sociale limitatamente ai soli soci pubblici. Tale studio di fattibilita' veniva presentato in assemblea dei soci in data 23.04.2015. In seguito, nell'assemblea del 27.11.2015 i soci pubblici dichiaravano di non essere pervenuti ad una soluzione condivisa e quindi non avendo raggiunto un accordo in merito alla privatizzazione di Virgilio, decidevano di proseguire l'attivita' della Virgilio Srl, fino ad eventuale nuovo accordo tra le parti. A tutt'oggi l'attivita' della societa' prosegue regolarmente.

## Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

In riferimento ai D.Lgs. n.127/91, n.6/03 e n.139/15, si presentano lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, la Nota Integrativa (costituenti il bilancio), predisposti secondo il dettato di legge, con particolare osservanza ai postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta, nonché dei Principi Contabili Nazionali adeguati con le modifiche, integrazioni e novità introdotte dal D.Lgs. n. 139 del 18/08/2015 che ha recepito la Direttiva UE 2013/34. I Principi Contabili Nazionali così modificati sono stati approvati e pubblicati in via definitiva dall'OIC in data 22 dicembre 2016.

Il bilancio cui si riferisce la presente nota integrativa è redatto in forma abbreviata secondo il disposto dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

In conformità a quanto richiesto dall'art. 2435 bis e dall'art. 2428 si fa presente che:

- a) La società è esonerata dalla redazione del Rendiconto Finanziario ( art.2435 bis comma 2);
- b) La società non ha redatto relazione sulla gestione ( art.2435 bis comma 7);
- c) La società si è avvalsa della facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale ( art. 2435 bis comma 7 bis);

d) La società non è titolare direttamente o tramite fiduciarie di azioni o quote di società controllanti

(art.2428 comma 3 punto 3);

e) La società non ha acquistato né venduto azioni o quote di società controllanti durante l'esercizio (art.2428 comma 3 punto 4).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale. La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

## **Principi contabili**

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

## **Criteri di valutazione applicati**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio.

I 'Costi di impianto ' si riferiscono alle spese sostenute per la costituzione della società'.

I 'Software' sono ammortizzati in 3 periodi.

Le 'Altre immobilizzazioni immateriali' sono costituite dalle consulenze relative allo studio di fattibilità' per la costituzione della nuova società' e sono ammortizzate in 5 anni.

Si precisa che tutti i beni immateriali risultano completamente ammortizzati.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni tecniche sono state imputate direttamente nell'esercizio e sono, perciò, estranee alla categoria dei costi capitalizzati, salvo quelle che, avendo valore incrementativo, sono state portate ad incremento del valore del cespite secondo i principi di cui sopra.

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti e Macchinari:	
Impianti Generici	15%
Attrezzature Commerciali	15%
Altri Beni:	
Macchine Ufficio Elettroniche	20%
Mobili e Macchine Ordinarie d'Ufficio	15%
Autoveicoli da trasporto	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

### **Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate**

---

Nel corso del 2009 la Società ha stipulato con l'amministrazione comunale un contratto per la progettazione, realizzazione e concessione in uso dei nuovi loculi del cimitero del Capoluogo del Comune di Anzola dell'Emilia, stipulato in data 20.01.2009 e con scadenza 31.12.2013.

Per la valutazione delle Rimanenze finali si è adottato il costo unitario di costruzione, calcolato in € 1.013, in quanto sono stati costruiti n. 312 loculi sostenendo un costo complessivo pari a € 315.939.

A seguito dell'aumento di capitale sociale, il Comune di Calderara di Reno ha conferito un ramo di azienda, gestito per il tramite della società Calderara Servizi srl, costituito da loculi per un importo di € 400.000 e da un debito verso la società 'Iba Centro Meridionale Spa' per lo stesso importo.

Nel corso del 2019 si è proceduto a eseguire un ulteriore approfondimento dopo quello fatto nel corso del 2014 dei loculi conferiti con l'aumento del capitale.

Da tale verifica è emerso che il mutuo residuo trasferito in sede di conferimento era riferito solo ai loculi costruiti dall'allora Calderara Servizi srl (d'ora in poi anche "loculi costruiti") e non a tutti loculi trasferiti in sede di conferimento. Pertanto è stato necessario individuare quali loculi esistenti al 31.12.2019 fossero stati costruiti dall'allora società Calderara Servizi srl e finanziati con il mutuo trasferito in sede di conferimento e quelli che erano stati dati semplicemente in concessione dal Comune di Calderara.

Successivamente è stato rideterminato il costo di costruzione unitario di tali loculi costruiti, pari ad euro 873.

Nel 2018, per il Cimitero di S. Agata, sono stati realizzati 45 loculi per un valore complessivo di euro 72.873, il cui costo unitario di costruzione è pari ad euro 1.619.

Nel 2019 gli ampliamenti hanno riguardato il Comune di Calderara, con la costruzione di n.60 ossari del valore complessivo di euro 13.521 (costo unitario di euro 225), e la realizzazione per il Cimitero di S. Agata, di n.80 ossari del valore complessivo di euro 18.193 (costo di costruzione di euro 227).

Nel 2020 gli ampliamenti hanno riguardato il Cimitero di S. Giovanni in Persiceto (Le Budrie), con la realizzazione di n. 56 loculi del valore complessivo di euro 124.964 (costo unitario di costruzione di euro 2.231) e la costruzione, per il Cimitero di Calderara, di n. 60 ossari per un valore complessivo di euro 14.106 (costo unitario di costruzione di euro 235).

Per l'esercizio 2021 gli ampliamenti si riferiscono alla:

- realizzazione, per il Cimitero di Anzola di n.63 ossari per un valore complessivo di Euro 18.235 (costo unitario di costruzione pari ad euro 289);
- realizzazione di 40 loculi nel cimitero di Decima (San Giovanni in Persiceto) per un valore complessivo pari ad euro 29.558 (costo unitario di costruzione pari ad euro 739);

## **Crediti**

---

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n.6, si evidenzia che non esistono crediti con durata residua superiore ai cinque anni e che non risulta significativa la suddivisione per aree geografiche poiché i crediti esposti in bilancio risultano sorti interamente in ambito nazionale.

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n.6 bis), si rileva che la società non compie operazioni in valuta.

Nel rispetto dell'art.2427 comma 1 n.6-ter), si evidenzia che non esistono crediti relativi ad operazioni che prevedono per la Società l'obbligo di retrocessione a termine.

## **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

## **Ratei e risconti**

---

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

## **Fondi per rischi e oneri**

---

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

## **TFR**

---

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

## **Debiti**

---

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n.6, si evidenzia che non esistono debiti con durata residua superiore ai cinque anni. Nel rispetto dell'art.2427 comma 1 n.6-ter, si evidenzia che non esistono debiti relativi ad operazioni che prevedono per la Società l'obbligo di retrocessione a termine

## **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

---

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

## **Dividendi**

---

I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica, al sorgere del relativo diritto alla riscossione, ai sensi dell'OIC 21.

## **Imposte sul Reddito**

---

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze

genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

## Altre informazioni

### Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.172.490		1.274.127	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	70.225	5,99	67.100	5,27
Costi per servizi e godimento beni di terzi	648.574	55,32	693.111	54,40
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>453.691</b>	<b>38,69</b>	<b>513.916</b>	<b>40,33</b>
Ricavi della gestione accessoria	43.846	3,74	148.512	11,66
Costo del lavoro	199.705	17,03	207.668	16,30
Altri costi operativi	5.518	0,47	11.079	0,87
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>292.314</b>	<b>24,93</b>	<b>443.681</b>	<b>34,82</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	72.047	6,14	255.024	20,02
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>220.267</b>	<b>18,79</b>	<b>188.657</b>	<b>14,81</b>
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	92	0,01	30	0,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>220.359</b>	<b>18,79</b>	<b>188.687</b>	<b>14,81</b>
Imposte sul reddito	49.340	4,21	37.418	2,94
Utile (perdita) dell'esercizio	171.019	14,59	151.269	11,87

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	52.692	56.492	109.184
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	52.692	52.195	104.887
<b>Valore di bilancio</b>	-	4.297	4.297
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	2.097	2.097
<b>Totale variazioni</b>	-	(2.097)	(2.097)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	52.692	56.492	109.184
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	52.692	54.292	106.984
<b>Valore di bilancio</b>	-	2.200	2.200

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	5.529	7.695	39.468	52.692
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.529	7.695	39.468	52.692
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	5.529	7.695	39.468	52.692
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.529	7.695	39.468	52.692

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	580	21.716	34.197	56.492
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	580	21.716	29.899	52.195
Valore di bilancio	-	-	4.297	4.297
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	-	-	2.097	2.097
Totale variazioni	-	-	(2.097)	(2.097)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	580	21.716	34.197	56.492
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	580	21.716	31.996	54.292
Valore di bilancio	-	-	2.200	2.200

## Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

Comune/Cimitero	Descrizione	Valore (Euro)
Calderara di Reno	222 Loculi	193.886
Calderara di Reno	2 Ossari	451
Anzola dell'Emilia	35 Loculi	35.443
Anzola dell'Emilia	47 Ossari	13.604
S.Agata	9 Loculi	14.575
S. Agata	46 Ossari	10.461
Le Budrie (S. Giovanni)	51 Loculi	113.806
Calderara di Reno	43 Ossari	10.109
Decima (S. Giovanni)	40 Loculi	29.558
Totale		421.893

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	439.688	(17.796)	421.892
<b>Totale rimanenze</b>	439.688	(17.796)	421.892

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	176.396	(81.716)	94.680	94.680
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	28.825	(10.264)	18.561	18.561
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	0	59.336	59.336	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	261.961	(122.540)	139.421	139.421
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	467.182	(155.183)	311.999	252.662

La voce "**crediti verso clienti**" risulta così composta:

Descrizione	Saldo al 31/12/2021
Clients	350.803
Fondo rischi su crediti	(256.123)
<b>Totale</b>	94.680

Rispetto al bilancio al 31 dicembre 2020 il fondo rischi su crediti si è incrementato di euro 57.450, per effetto della svalutazione effettuata nell'esercizio 2021. Tale svalutazione è stata operata per tener conto del rischio di inesigibilità dei crediti commerciali, in particolare nei confronti dei crediti maturati verso gli utenti/cittadini del comune di San Giovanni in Persiceto, per una svalutazione pari ad euro 49.482.

La voce "**crediti tributari**" è rappresentata principalmente dal saldo attivo della liquidazione iva al 31 dicembre 2021.

La voce "**altri crediti**" comprende il saldo delle partite creditorie e debitorie nei confronti dei Comuni; in particolare il dettaglio è il seguente:

Comune	Debiti	Crediti	Saldo
Comune di San. Giovanni in P.	(123.959)	201.716	77.758
Anzola dell'Emilia	(38.128)	56.544	18.416
S. Agata	(18.774)	43.321	24.546
Calderara di Reno	(28.576)	46.608	18.031
<b>Totale al 31/12/2021</b>	<b>(209.437)</b>	<b>348.189</b>	<b>138.751</b>

## Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	873.322	69.646	942.968
Denaro e altri valori in cassa	155	248	403
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>873.477</b>	<b>69.894</b>	<b>943.371</b>

## **Ratei e risconti attivi**

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.731	18.010	19.741
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>1.731</b>	<b>18.010</b>	<b>19.741</b>

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.204.460 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	85.000	-	-	-		85.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	601.000	-	-	-		601.000
Riserva legale	17.000	-	-	-		17.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	304.039	-	21.019	-		325.058
Versamenti in conto capitale	25.135	-	-	-		25.135
Varie altre riserve	1	-	-	(3)		(2)
Totale altre riserve	329.175	-	21.019	(3)		350.191
Utile (perdita) dell'esercizio	171.019	150.000	21.019	-	151.269	151.269
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.203.194</b>	<b>150.000</b>	<b>42.038</b>	<b>(3)</b>	<b>151.269</b>	<b>1.204.460</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	85.000	C		-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	601.000	C	A-B	601.000
Riserva legale	17.000	U		-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	325.058	U	A-B-C	325.058
Versamenti in conto capitale	25.135	C	B	25.135
Varie altre riserve	(2)			-
Totale altre riserve	350.191			350.193
<b>Totale</b>	<b>1.053.191</b>			<b>951.193</b>
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>626.135</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>				<b>325.058</b>

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Si precisa che, come da parere legale acquisito dalla Società, la riserva sovrapprezzo azioni, pari ad Euro 601.000, è da attribuire al socio privato SDS Anzola Srl il quale matura il diritto alla corresponsione al termine del periodo di concessione.

## Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	610	158.237	158.847
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	2.846	195.477	198.323
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	2.820	138.337	141.157
<b>Totale variazioni</b>	26	57.140	57.166
<b>Valore di fine esercizio</b>	636	215.377	216.013

Gli utilizzi del fondo rischi sono di seguito commentati:

- Comune di Anzola, Euro 92.000, per manutenzioni fatte nel corso dell'esercizio 2021 accantonate in esercizi precedenti;
- Comune di S. Agata, Euro 39.337; il fondo accantonato in esercizi precedenti, a seguito di revisione del PEF, è risultato in eccesso rispetto alle esigenze di manutenzioni da effettuare; pertanto è stato rilasciato il fondo.
- Comune di Calderara, per Euro 7.000; il fondo rischi è stato utilizzato per adeguare le anche alle previsioni del PEF rivisto nel corso del 2021.

Gli accantonamenti si riferiscono ai lavori da effettuare fino alla scadenza del bando di gara, e si riferiscono ai seguenti stanziamenti:

- Comune di Anzola, Euro 120.000;
- Comune di San Giovanni in Persiceto, per Euro 75.477.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	81.734
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.521
Utilizzo nell'esercizio	15.690
Altre variazioni	(2.870)
Totale variazioni	(7.039)
Valore di fine esercizio	74.695

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	(52)	-	(52)	(52)
Acconti	1.129	-	1.129	1.129
Debiti verso fornitori	243.207	(145.460)	97.747	97.747
Debiti tributari	55.320	(1.636)	53.684	53.684
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.219	2.359	10.578	10.578
Altri debiti	34.671	6.278	40.949	40.949
<b>Totale debiti</b>	<b>342.494</b>	<b>(138.459)</b>	<b>204.035</b>	<b>204.035</b>

### Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	126.461	97.747	-60.854
Fornitori entro esercizio:	131.270	28.835	165
Fatture da ricevere entro esercizio:	80.749	68.912	-61.019
Totale debiti verso fornitori	243.207	97.747	-60.854

### Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	40.019	-4.389	35.630
Debito IRAP	3.087	-2.305	782
Erario c.to ritenute dipendenti	11.642	4.453	16.095
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	570	274	844
Imposte sostitutive	2	331	333
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	55.320	-1.636	53.684

## Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	5.438	6.974	1.536
Debiti verso Inail	-668	-668	
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.449	4.272	823
Arrotondamento			
<b>Totale debiti previd. e assicurativi</b>	<b>8.219</b>	<b>10.578</b>	<b>2.359</b>

## Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	34.671	40.949	3.498
Debiti verso dipendenti/assimilati	33.942	40.733	3.442
- altri (ritenute sindacali)	106	216	56
<b>Totale Altri debiti</b>	<b>34.671</b>	<b>40.949</b>	<b>3.498</b>

## Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	106	(106)	-
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>106</b>	<b>(106)</b>	<b>0</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	1.172.490	1.274.127	101.637	8,67
Altri ricavi e proventi	43.846	148.512	104.666	238,71
<b>Totali</b>	<b>1.216.336</b>	<b>1.422.639</b>	<b>206.303</b>	

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>Concessione loculi e tombe di famiglie</b>	489.617
<b>Concessione Ossari</b>	48.620
<b>Servizi alla Salma</b>	231.124
<b>Canoni di manutenzione</b>	330.000
<b>Ricavi luci votive</b>	165.466
<b>Subentro concessioni</b>	9.300
<b>Totale</b>	<b>1.274.127</b>

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	139.481	49.304	-90.177	-64,65
Per servizi	642.371	686.818	44.447	6,92
Per godimento di beni di terzi	6.203	6.293	90	1,45
Per il personale:				
a) salari e stipendi	144.496	148.985	4.489	3,11
b) oneri sociali	45.254	46.682	1.428	3,16
c) trattamento di fine rapporto	9.575	11.521	1.946	20,32
d) trattamento di quiescenza e simili	380	480	100	26,32

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali				
b) immobilizzazioni materiali	2.047	2.097	50	2,44
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante		57.450	57.450	
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-69.256	17.796	87.052	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti	70.000	195.477	125.477	179,25
Oneri diversi di gestione	5.518	11.079	5.561	100,78
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>996.069</b>	<b>1.233.982</b>	<b>237.913</b>	

La voce "**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**" risulta così suddivisa:

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
Costi per ampliamento cimiteri	47.684	138.715
Materiale di consumo	472	766
Altri beni	1.148	
<b>Totale</b>	<b>49.304</b>	<b>139.481</b>

La voce "**Costi per servizi**" risulta così suddivisa:

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
Manutenzione Cimiteri	239.408	203.959
Servizi alla Salma	127.289	126.724
Servizi di pulizia	46.274	46.274
Utenze Cimiteri	23.600	42.270
Canone Comuni	54.754	44.326
Retrocessione loculi	6.056	15.343
Manutenzioni diverse	3.638	4.175
Altri costi dipendenti	2.948	2.518
Compensi Organi sociali	43.420	44.246
Assicurazioni	30.324	29.879
Consulenze amministrative e tenuta paghe	48.885	35.231
Consulenze e collaborazioni tecniche	6.994	8.907
Consulenze legali e notarili	29.208	14.642
Spese e servizi bancari	16.119	12.144
Altri costi per servizi	7.901	11.733
<b>Totale</b>	<b>686.818</b>	<b>642.371</b>

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	49.340	24.486	49,63	73.826
Imposte relative a esercizi precedenti		22.928		22.928
Imposte anticipate		-59.336		-59.336
<b>Totali</b>	<b>49.340</b>	<b>-11.922</b>		<b>37.418</b>

### Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
<b>IMPOSTE ANTICIPATE</b>	<b>Ammontare delle differenze temporanee</b>					
Accantonamento fondo rischi			212.677	212.677	212.677	212.677
Totale differenze temporanee deducibili			212.677	212.677	212.677	212.677
Perdite fiscali						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate			51.042	8.294	51.042	8.294
<b>IMPOSTE DIFFERITE</b>	<b>Ammontare delle differenze temporanee</b>					
Totale differenze temporanee imponibili						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
Debiti per imposte differite						
Arrotondamento						
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP			51.042	8.294	51.042	8.294
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette			59.336		59.336	
- imputate a Conto economico			59.336			
- imputate a Patrimonio netto						
Perdite fiscali non considerate per calcolo imposte anticipate						

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	212.677	212.677
Differenze temporanee nette	(212.677)	(212.677)
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(51.042)	(8.294)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(51.042)	(8.294)

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2021.

	Numero medio
Impiegati	3
Totale Dipendenti	3

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

Il seguente prospetto evidenzia i compensi concessi agli Amministratori ed all'Organo di Revisione, per l'esercizio al 31/12/2021, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	32.188	10.000

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) MARCHESINI VALTER per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.000

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

## **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

In merito ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si evidenzia che negli ultimi mesi gli Amministratori sono concentrati sulle soluzioni di continuità alla gestione cimiteriale successiva alla data del 4.06.2022, ossia la data di scadenza del rapporto con il socio privato operativo.

In merito all'individuazione dell'assetto ottimale per l'attuazione del prossimo Piano economico finanziario della Virgilio Srl, in data 26 gennaio 2022 l'Assemblea dei Soci ha deliberato, con astensione del Comune di San Giovanni in Persiceto, che la struttura a partecipazione totalmente pubblica (cosiddetto modello "in house") è ritenuta ottimale per conservare la società in operatività e anzi per proporre l'attività ad altri enti locali interessati alla gestione in forma associata dei servizi cimiteriali per il periodo successivo alla scadenza del rapporto con il socio privato operativo

Inoltre, ai fini dell'attuazione del prossimo piano industriale, sono in corso le seguenti attività:

- preparazione dei contratti per l'approvvigionamento dei lavori, servizi e forniture necessari per l'attuazione del piano;
- individuazione della procedura pubblica idonea a selezionare l'esecuzione dei lavori, servizi e forniture necessarie alla Società;
- predisposizione degli atti di gara ed assistenza al RUP ed al seggio di gara per la gestione della procedura di evidenza pubblica fino alla sottoscrizione del contratto pubblico prescelto.

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c.2, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	1.269
- a dividendo	150.000
Totale	151.269

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Considerazioni del Presidente del Consiglio di Amministrazione**

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio, e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

ANZOLA DELL'EMILIA, 11 aprile 2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

DALRIO ELISABETTA

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto/a Patrizio Pollini, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.